



**ORIENTRUCK S.A. TRANSPORTE PESADO
DEL ORIENTE**

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Con el informe del auditor independiente)

ORIENTRUCK S.A. TRANSPORTE PESADO DEL ORIENTE

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

INDICE DEL CONTENIDO

Informe del Auditor Independiente

Estado de Situación Financiera y Resultado Integral presentado ante la Superintendencia de Compañías.

Notas a los Estados Financieros

Abreviaturas usadas:

NIIF -Normas Internacionales de Información Financiera

PCGA -Principios de Contabilidad Generalmente Aceptables

NIC -Normas Internacionales de Contabilidad

US\$ - Dólares Estadounidenses

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta General de Accionistas de ORIENTRUCK S.A. TRANSPORTE PESADO DEL ORIENTE:

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de ORIENTRUCK S.A. TRANSPORTE PESADO DEL ORIENTE, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2016, y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto de los accionistas y de flujos del efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las principales políticas contables y otras notas explicativas a los estados financieros. Esta es la segunda auditoría de estados financieros practicada a ORIENTRUCK S.A. TRANSPORTE PESADO DEL ORIENTE, en consecuencia, la interpretación de la información financiera debe ser analizada con base a este acontecimiento.

Responsabilidad de la Gerencia sobre los Estados Financieros:

2. La Gerencia de ORIENTRUCK S.A. TRANSPORTE PESADO DEL ORIENTE, es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, y del control interno que la Gerencia considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de distorsiones importantes, debido a fraude o error.

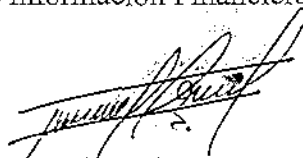
Responsabilidad del Auditor:

3. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basada en nuestras auditorías. Efectuamos nuestras auditorías de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y que planifiquemos y ejecutemos la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de distorsiones importantes.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de distorsiones importantes en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgos, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el propósito de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría incluye también la evaluación de si los principios de contabilidad utilizados son apropiados y si las estimaciones importantes hechas por la Administración de la Compañía son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base razonable para expresar una opinión.

Opinión:

4. En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de ORIENTRUCK S.A. TRANSPORTE PESADO DEL ORIENTE, al 31 de diciembre del 2016, así como su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.



CPA. Ing. Washington Montenegro M.
SC - RNAE No. 0310
Marzo, 22 de 2017
Quito - Ecuador

Auditoria 2016

ORIENTRUCK S.A. TRANSPORTE PESADO DEL ORIENTE

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

(Expresado en dólares estadounidenses)

(Expresado en dólares estadounidenses)

<u>ACTIVOS</u>	<u>Nota</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	42,349	13,641
Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar	6	1,258,993	2,006,069
Otras cuentas por cobrar no relacionadas	6	9,077	18,756
Otras cuentas por cobrar no relacionadas	0	0	0
Inventarios	0	0	0
Seguros pagados por anticipado	6	1,734	6,557
Anticipo a Proveedores	6	3,480	2,233
Activos por impuestos corrientes	6	76,586	129,275
Intereses diferidos corrientes	0	0	0
Otros Activos Corrientes	0	0	0
Total Activos Corrientes		1,392,219	2,176,532
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Terreno	7	170,000	170,000
Edificios	7	567,999	567,999
Muebles y Enseres	7	4,095	6,826
Equipos de computación	7	3,778	5,839
Vehículo	7	58,617	44,262
Total Propiedades, Planta y Equipo	7	804,488	794,925
ACTIVOS FINANCIEROS			
Provisión por Deterioro		-3,653	-3,653
Total Activo Financiero No Corriente	8	-3,653	-3,653
Total Activo No Corriente		800,835	791,272
Total Activos		2,193,054	2,967,805

PASIVOS Y PATRIMONIO

PASIVOS CORRIENTES

Obligaciones con proveedores a corto plazo	9	1,263,838	2,025,284
Obligaciones financieras a corto plazo	9	21,868	3,891
Obligaciones IESS	9	1,307	2,256
Obligaciones SRI	9	7,367	33,221
Sueldos por pagar	9	0	8,202
Participación Trabajadores	9	7,564	2,695

Auditoria 2016

<i>Beneficios Sociales</i>	9	424	3,609
<i>Otros Pasivos corrientes</i>	9	18,611	10,520
<i>Total pasivos corrientes</i>		1,320,979	2,089,678

PASIVOS NO CORRIENTES

<i>Obligaciones financieras a largo plazo</i>	9	3,891	0
<i>Jubilación Patronal</i>	4	8,690	17,748
<i>Otros Pasivos no Corrientes</i>	10	349,985	349,985
<i>Provisiones</i>	0	0	0
<i>Total pasivos no corrientes</i>		362,566	367,733

PATRIMONIO

<i>Capital social</i>	11	2,800	2,800
<i>Aporte para futuras capitalizaciones</i>	11	480,851	480,851
<i>Reservas</i>	11	1,400	1,400
<i>Reserva Facultativa</i>	0	0	0
<i>Resultado acumulados</i>	11	2,629	24,458
<i>Resultado del ejercicio</i>	11	21,829	884
<i>Total patrimonio</i>		509,509	510,393
<i>Total pasivos y patrimonio</i>		2,193,054	2,967,804

**** Las notas adjuntas 1 a la 11 son parte integral de estos Estados Financieros.**


Ing. Wladimir Garzón
Gerente General


Henry Haro
Contador
Reg. 031804

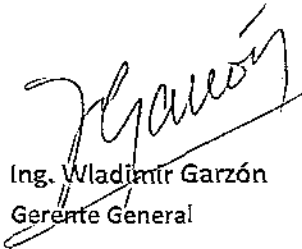
Auditoria 2016

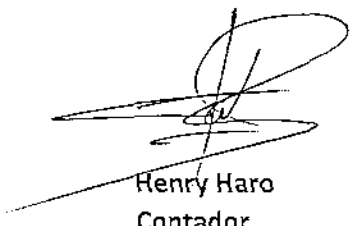
ORIENTRUCK S.A. TRANSPORTE PESADO DEL ORIENTE

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Nota</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>
INGRESO POR ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Prestación de Servicios 0%		6,629,938	4,781,244
Prestación de Servicios 12 o 14 %		45,360	414,893
<u>Otros Ingresos</u>			
Intereses Financieros		620	0
Otras Rentas		295,156	215,175
Total Ingresos		6,971,074	5,411,312
COSTOS DE SERVICIO		(6,667,854)	(5,110,649)
GASTOS			
Administración y Ventas		(248,480)	(279,210)
Gastos Financieros		(4,313)	(3,486)
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		50,428	17,967
Menos gasto por impuesto a la renta:			
Corriente		-	-
Total			
UTILIDAD DEL EJERCICIO Y TOTAL DE RESULTADO INTEGRAL		50,428	17,967


Ing. Wladimir Garzón
Gerente General


Henry Haro
Contador
Reg. 031804

Auditoria 2016

ORIENTRUCK S.A. TRANSPORTE PESADO DEL ORIENTE

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

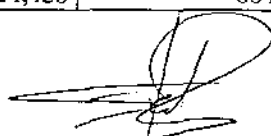
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015

(Expresados en dólares
estadounidenses)

	<u>Reservas</u>			<u>Resultados Acumulados</u>		
AÑO	Capital Social	Aportes Futuras Capit	Reservas	Utilidades Ejerc. Anteriores	Utilidad/perdida del ejercicio	Total Patrimonio
Al 31 de Diciembre del 2015	2,800	480,851	1,400	2,629	21,829	509,509
Result. acumulada de ejercicio anteriores	0	0	0	21,829	-21,829	0
Reg Utilidad Acumulada	0	0	0	0	0	0
Aporte Socios futura capitalización	0	0	0	0	0	0
Reserva Legal	0	0	0	0	0	0
SUPERAVIT POR REVALUACION	0	0	0	0	0	0
Reg. Utilidad/Perdida Actual	0	0	0	0	17,967	17,967
Salario Digno	0	0	0	0	0	0
Participación 15% de Utilidades	0	0	0	0	-2,695	-2,695
22% Impuesto a la renta	0	0	0	0	-14,389	-14,389
	0	0	0	0	0	0
Al 31 de Diciembre del 2016	2,800	480,851	1,400	24,458	884	510,393


Ing. Wladimir Garzón
Gerente General


Henry Haro
Contador
Reg. 031804

Auditoría 2016

ORIENTRUCK S.A. TRANSPORTE PESADO DEL ORIENTE

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Clases de cobros por actividades de operación		4,662,426.87
	0.00	
Otros Cobros por Actividades de operación	4,662,426.87	
Efectivo pagado a proveedores y empleados		(4,648,785.95)
Efectivos Pagados a Proveedores	(4,393,945.24)	
Efectivos Pagados a Empleados	(226,150.70)	
Otros cobros por actividades de operación	(28,690.01)	
Efectivo neto provisto por actividades de operación		13,640.92
FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Compra de Activos Fijos		8,181.70
Importe por Venta de activos		0.00
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras		0.00
Efectivo neto provisto por actividades de inversión		8,181.70
FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Aporte en efectivo por aumento de capital		0.00
CAJA Y BANCOS		
Decremento		-28,524.78
Comienzo del año		42,165.70
Saldo Final Bancos		13,640.92
CONCILIACION ENTRE LA UTILIDAD NETA (PERDIDA NETA) Y EL FLUJO DE CAJA NETO		
Ajustes para conciliar la (Pérdida Neta) utilidad neta con el efectivo neto (utilizado en) actividades de operación		
UTILIDAD/PERDIDA ANTES DE IMPTO RENTA Y 15% TRABAJADORES		17,967.40
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
Depreciación de Activos,		0.00
Amortización		0.00
Obsolescencia Inventario		0.00
Provisiones		0.00
Impuesto a la Renta		(14,338.57)
15% Participación Trabajadores		(2,695.11)

Auditoria 2016

CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS

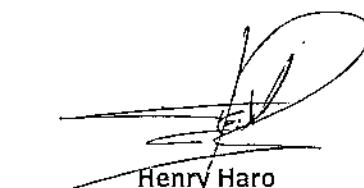
(Aumentos) Disminuciones:

(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	12,707.20
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	0.00
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	0.00
(Incremento) disminución en inventarios	0.00
(Incremento) disminución en otros activos	0.00
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	0.00
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	0.00
Incremento (disminución) en beneficios empleados	0.00
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	0.00
Incremento (disminución) en Reserva Legal	0.00

Flujos de efectivo netos procedentes de actividades de operación

13,640.92


Ing. Wladimir Garzón
Gerente General


Henry Haro
Contador
Reg. 031804

ORIENTRUCK S.A. TRANSPORTE PESADO DEL ORIENTE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 1. INFORMACION GENERAL:

La Compañía tiene el Expediente No. 176461, fue constituida mediante escritura pública del 2 de febrero del 2014, su razón social con código de actividad No. H4923.01, determina su actividad económica en TODAS LAS ACTIVIDADES DE TRANSPORTE DE CARGA POR CARRETERA, INCLUIDO EN CAMIONETAS DE: TRONCOS, GANADO, TRANSPORTE REFRIGERADO, CARGA PESADA, CARGA A GRANEL, INCLUIDO EL TRANSPORTE EN CAMIONES CISTERNA, AUTOMÓVILES, DESPERDICIOS Y MATERIALES DE DESECHO, SIN RECOGIDA NI ELIMINACIÓN. fue inscrita en el Registro Mercantil y aprobada por la Superintendencia de Compañías el 24 de febrero del 2014 mediante Resolución No. S.C.IJ.DJC.Q.14.00448.

Los estados financieros han sido preparados en U.S. dólares como resultado del proceso de dolarización de la economía a través del cual el Gobierno Ecuatoriano fijó como moneda de curso legal del país, el dólar de los Estados Unidos de América.

El capital social suscrito y pagado por los accionistas es USD. 2.800, distribuidos en 140 acciones nominativas y ordinarias, con un valor de US\$20,00 cada una.

NOTA 2. INFORMACION GENERAL:

(a) Declaración de cumplimiento-

Los estados financieros de la Empresa han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

La preparación de estados financieros conforme con la NIIF para las PYMES exige el uso de ciertas estimaciones. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables.

(b) Bases de preparación-

Los estados financieros de ORIENTRUCK S.A. TRANSPORTE PESADO DEL ORIENTE comprenden los estados de situación financiera, los estados del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2016. Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera-NIIF.

(c) Efectivo y equivalentes al efectivo -

El efectivo y equivalentes al efectivo incluye saldos de caja, efectivo disponible en bancos locales.

(d) Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar-

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son efectivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Las cuentas por cobrar comerciales incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas y de conformidad con la LRTI y RLRTI.

(e) Inventarios. -

La empresa al cierre del 2016, no tuvo adquisiciones de inventarios.

(f) Propiedades, planta y equipo. -

- (i) Medición en el momento del reconocimiento. - Las partidas de propiedades y equipos se medirán inicialmente por su costo.

El costo de propiedades y equipos comprende su precio de adquisición y de conformidad con la LRTI y RLRTI todos sus costos y depreciaciones son directamente relacionados con su actividad económica, en su ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

- (ii) Medición posterior al reconocimiento: Método de revaluación. - Los Activos no han sido revaluados en sus rubros definidos, se deja una observación para realizarlo en los próximos tres años, como política de la Empresa, basados en la Norma Internacional de Contabilidad Nro. 16 Propiedades, Planta y Equipo, apartados 31 y 36.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el período en que se producen. Las propiedades y equipo de la Compañía, requieren revisiones periódicas. En este sentido, las partes objeto de sustitución son reconocidas separadamente del resto del activo y con un nivel de disgregación que permite depreciarlos en el período que medie entre la actual y hasta la siguiente reparación.

- (iii) Medición posterior al reconocimiento: modelo de revaluación. - Después del reconocimiento inicial, los terrenos y edificios son presentados a sus valores sus valores revaluados, que son sus valores razonables, en el momento de las revaluaciones, menos la depreciación acumulada. De acuerdo a peritaje técnico el re avalúos se los puede realizar cada tres o cinco años.
- (iv) Método de depreciación y vidas útiles. - El costo de propiedades y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación, se presentan las principales partidas de propiedades y equipos y las vidas útiles usados en el cálculo de la depreciación:

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Edificios	20
Muebles y equipos de oficina	10
Maquinarias y equipos	10
Equipos de computación	3
Vehículos	5

- (v) Retiro o venta de propiedades y equipos – La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades y equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades y equipo revaluados, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

- (g) Deterioro del valor de los activos tangibles-

Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro.

Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados, salvo si el activo se registra a un importe revaluado, en cuyo caso se debe considerar la pérdida por deterioro como una disminución en la revaluación.

(h) Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar. -

Las cuentas por pagar comerciales y otras por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado. El período de crédito promedio es de 15 a 60 días.

(i) Impuestos-

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

(i) Impuesto corriente. - El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas para cada período.

(ii) Impuestos diferidos. - El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponderables. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

(j) Provisiones-

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene la obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

(k) Beneficios a empleados-

- (i) Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio. - El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada periodo. Las ganancias o pérdidas actuariales se reconocen en el resultado del período en el que se originan.

Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en la medida en que los beneficios ya han sido otorgados; de lo contrario, son amortizados utilizando el método de línea recta en el período promedio hasta que dichos beneficios son otorgados.

Las provisiones legales de acuerdo a LRTI y RLRTI, se realizarán en el ejercicio fiscal venidero, por la alta rotación de su personal operativo y personal administrativo por honorarios profesionales.

- (iii) Participación a trabajadores. - la Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa de 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

(l) Reconocimiento de ingresos-

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Los ingresos provenientes de servicios se reconocen cuando estos pueden ser estimados con fiabilidad, los ingresos de actividades ordinarias asociadas con la operación se reconocen. Considerando el grado de determinación de la presentación final del periodo sobre el que se informa.

(m) Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectuó el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

(n) Compensación de saldos y transacciones-

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por norma legal contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea se presentan netos en resultados.

NOTA 3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES:

La preparación de los estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados, en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión de períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

La Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables el deterioro de activos, el cual establece que, a la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Determinar si los activos han sufrido deterioro implica el cálculo del valor en uso del activo.

El cálculo del valor en uso requiere que la Compañía determine los flujos de efectivo futuros que deberían surgir del activo y una tasa de descuento apropiada para calcular el valor presente. En el caso de que el importe recuperable sea inferior al valor neto en libros del activo, se registra la correspondiente provisión por pérdida por deterioro por la diferencia, con cargos a resultados.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite el valor en libros que el activo hubiera sido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

NOTA 4. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS:

Al 31 de diciembre del 2016, las obligaciones por beneficios definidos consistían en:

Jubilación patronal- De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubiesen prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Auditoria 2016

Bonificación por desahucio- De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

Los cálculos actuariales del valor presente de la obligación devengada por concepto de beneficios definidos serán efectuados en el año venidero, con su afectación de acuerdo al histórico de la relación de dependencia de cada uno de sus trabajadores.

El Informe actuarial fue efectuado por CONTADORES, AUDITORES, ASESORES ACTUARIALES COOFIA S.A., con RUC 0991324054001, este informe reposa como Anexo de nuestros papeles de trabajo.

NOTA 5. EFECTIVOS Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2015 y 2016, el efectivo y equivalentes al efectivo consistía en:

<i>Descripción de la Cuenta</i>	2015	2016
Caja – Bancos	42.394	13.641
	42.394	13.641

En el año 2016, la empresa no tuvo sobregiros bancarios ni contable en libros, en sus cuentas corrientes y de ahorros respectivamente en los Bancos, Guayaquil e Internacional, la empresa si dispone de Caja Chica, con un monto de USD. 200,00 su custodio es la Asistente Contable su saldo final al cierre fue cero.

NOTA 6. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2015 y 2016, las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar consistían en:

<i>Descripción de la Cuenta</i>	2015	2016
Documentos y cuentas por cobrar comerciales:	1.271.710	2.018.786
Otras cuentas por cobrar no relacionados	9.077	18.756
Otras cuentas por cobrar relacionados	0	0
Menos- Provisión para cuenta Incobrables	-12.717	-12.717
	0	0
Subtotal	1.268.070	2.024.825

Auditoria 2016

Otras cuentas por cobrar:		
Seguros pagados por anticipados	1.734	6.557
Anticipo a proveedores	3.480	2.233
Crédito tributario IVA	1.480	12.865
Crédito tributario Fuente	75.106	116.410
	1.349.870	2.162.891

Los impuestos por cobrar en el año 2016, dejan crédito tributario que son reflejados en el Formulario 101 de Impuesto a la Renta y Formulario 104 del IVA mensual, sus saldos reflejan la composición neteados en su valor por cobrar corriente y por pagar corriente, dejando sus saldos a su naturaleza de la cuenta.

Las cuentas por cobrar no relacionados, son las cuentas que se facturan a clientes, por los servicios que esta entrega a los mismos, sus transacciones son bancarizadas y se lleva un control por cada cliente en forma independiente en cuentas auxiliares.

Es importante mencionar que en el año que termina, en la cuenta CLIENTES POR COBRAR, existe un saldo por cobrar desde el 19 de Mayo del 2015, del cliente SWANBERG BROTHERS ECUADOR S.A., por USD. 20.812,20, de acuerdo a un Informe Interno Contable se tuvo un siniestro en el servicio de transporte, es importante informar a la Junta de Accionistas este particular, para su decisión de recuperación por la vía legal, o a su vez su tratamiento contable bajo NIC y NIIF.

Dentro de las Otras cuentas por cobrar no relacionados, se encuentra un problema de sustracción y cobro doloso de cheques en la cuenta Auxiliar identificada como 1.01.02.08.34 como Cheques Sustraídos, por USD. 15.720,00 Estos valores se encuentran en fase de investigación legal, dentro del peritaje legal, se da a conocer este tema, para la decisión de la Junta de Accionistas sobre este tema, y mantener o no el proceso legal iniciado.

NOTA 7. PROPIEDADES Y EQUIPOS

Los saldos de propiedades planta y equipo al 31 de diciembre del 2015 y 2016 y los movimientos por los años terminados en esas fechas fueron los siguientes:

<i>Descripción de la Cuenta</i>	Saldos al 12/31/2014	Adiciones y/o (retiros) netos	Saldos al 12/31/2015	Adiciones- Revalorización (1)	Saldos al 12/31/2016
Terreno	0	170.000	170.000	0	170.000
Edificio	0	567.999	567.999	0	567.999
Maquinaria	0	0	0	0	0
Construcción en Curso	280.830	-280.830	0	0	
Vehículos	0	71.776	71.776	0	71.776
Muebles y enseres	504	3.968	4.472	3.387	7.859
Equipos de computación	2.976	2.775	5.751	4.794	10.546
Software	0	0	0	-	-
Subtotal	284.311	535.688	819.998	8.182	828.179
(-) Depreciación Acumulada	-445	-15.065	-15.510	-17.745	-33.255
Activos Netos	283.866	520.623	804.488	-9.563	794.925

Los Activos Fijos de la empresa tienen control individual de sus ítems, tienen sistema de control interno en una hoja de Excel, sin embargo, se requiere realizar una Revalorización de Activos Fijos, la misma se puede efectuar en los siguientes tres años, para evidenciar el VAR (Valor Actual Razonable), si la Junta de Accionistas lo considera necesario.

En el año 2014, existía la cuenta Construcciones en Curso, a finales del año 2015, se activó el valor contable a Edificios, es decir en el año 2015, se le dio un costo, este año sería de partida, siendo el año 2018, año de peritaje para su revalorización y colocación del valor residual, en libros y su realidad de costo financiero.

NOTA 8. PROVISION POR DETERIORO

<i>Descripción de la Cuenta</i>	2015	2016
Provisión Deterioro Cartera	-3.653,44	-3.653,44
	-3.653,44	-3.653,44

Esta cuenta refleja la Provisión realizada en el año 2014, efectuada a la Cartera castigada tal cual lo dispone las NIC y NIIF.

NOTA 9. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2015 y 2016, los documentos y cuentas por pagar consistían en:

<i>Descripción de la Cuenta</i>	2015	2016
<i>Obligaciones con proveedores a corto plazo</i>	1.263.838	2.025.284
<i>Obligaciones financieras a corto plazo</i>	21.868	3.891
<i>Obligaciones IESS</i>	1.307	2.256
<i>Obligaciones SRI</i>	7.367	33.221
<i>Sueldos por pagar</i>	0	8.202
<i>Participación Trabajadores</i>	7.564	2.695
<i>Beneficios Sociales</i>	424	3.609
<i>Otros Pasivos corrientes</i>	18.611	10.520
<i>Total pasivos corrientes</i>	1.320.979	2.089.678

Se evidencia un crecimiento de las cuentas por pagar a corto plazo derivado de una recuperación lenta de las cuentas por cobrar, por razones de la situación económica del país, como evidencia el movimiento comercial de la empresa, en el año 2016, la empresa bajo sus ingresos en un 39%.

En el año 2016, la empresa tuvo en la parte corriente bancaria el siguiente detalle:

<i>Descripción de la Cuenta</i>	Capital	Tiempo	Tasa	Parte Corriente
<i>Banco de Guayaquil</i>	42.151	24 meses	11.23%	3.816
<i>Total parte corriente</i>				3.816

Es importante indicar que esta obligación financiera con el Banco de Guayaquil, termina en febrero del 2017.

NOTA 10. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

Al cierre del 2016, se tiene un saldo de USD. 349.985, este valor corresponde a la deuda con la Asociación de Transporte de Carga Pesada de Orellana, cuyos socios conformaron esta empresa. Este pasivo no tiene ajuste de intereses por rendimiento financiero, su número de cuenta auxiliar es 2.02.10.02 A.T.C.P.O., como único acreedor, la acreditación a la cuenta se encuentra autorizados en Junta General de Socios de dicha Asociación.

NOTA 11. PATRIMONIO

Capital social. - El capital social suscrito consiste en 140 acciones de \$20,00 valor nominal unitario, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

Aportes a Futuras Capitalizaciones- Los Aportes a Futuras Capitalizaciones de los accionistas corresponde al valor de USD. 480.851, que fueron claramente explicados por CPA Dr. Saul Lozada Mera, con licencia contable No. 10.876, y registro SC – RNAE 262, que dan la conformación de la cuenta en el año 2015, en su Informe de Auditoría en su numeral 15. APORTES DE ACCIONISTAS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES.

Mi opinión a la Junta de Accionistas, es realizar el trámite de Aumento de Capital, ante el órgano de control que es la Superintendencia de Compañías, con compensación de crédito a esta cuenta, para constituir el nuevo CAPITAL SOCIAL PAGADO, lo que refleja la realidad financiera de la empresa, tal cual lo dispone las NIC y NIIF, para el efecto y las regulaciones vigentes de la Ley de Compañías y su reglamento vigente.

Reserva legal.- La ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Resultados acumulados.- Un resumen de los resultados acumulados es como sigue:

Utilidades Acumuladas por USD. 24.458

En el año 2016, se registra una Utilidad Neta de USD. 884, que se registra como utilidad del periodo.

NOTA 12. HECHO OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA:

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de los estados financieros (28 marzo del 2017 FECHA DE LA JUNTA DE ACCIONISTAS), no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

Es importante indicar que se presentó un cambio de administradores en el año 2017, cambiado los cargos de Presidente y Gerente.

NOTA 13. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 han sido aprobados por la Administración en el año 2017 y serán presentados a los Accionistas y la Junta de Directores para su aprobación, en Junta de Accionistas Ordinaria.
